

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
K 31.12.2025

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Ko.Ma.Co-sk s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Šúrska 136/A, 900 01 Modra
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.4.2013
Dátum vzniku účtovnej jednotky	30.4.2013

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- prenájom nehnuteľností

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 28.11.2025.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	189	186
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	198
počet vedúcich zamestnancov	3	3

II. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Podľa veľkostných kritérií sa účtovná jednotka považuje počnúc účtovným obdobím roku 2017 za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),
- dlhodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou

3. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
 4. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 9. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 24% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 10. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 24 %
- d) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit účtovnej závierky a nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam a k dlhodobému finančnému majetku.

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatnila len pomerná časť daňových nákladov podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Zariadenia a technológie	Rovnomerná	6 rokov	16,67
Stroje a prístroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,66

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť obstarala softvér v obstarávacej cene 41 822 EUR. Oprávky predstavujú 23 209 EUR a zostatková hodnota je 18 613 EUR

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	865 508	5 161 805	2 302 918	173 896	167 332	8 671 459
Prírastky		128 430	393 939	522		522 891
Úbytky			135 213	173 896	167 332	476 441
Stav na konci účtovného obdobia	865 508	5 290 235	2 561 644	522	0	8 717 909
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		734 083	1 361 688			2 095 771
Prírastky		248 297	312 072			560 369
Úbytky			135 213			135 213
Stav na konci účtovného obdobia		982 380	1 538 547			2 520 927
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	865 508	4 427 722	941 230	173 896	167 332	6 575 688
Stav na konci účtovného obdobia						

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	707 008	3 552 178	2 079 017	139 041	113 150	6 590 394
Prírastky	403 200	1 609 627	170 273	54 086	167 332	2 404 518
Úbytky	244 700		78 753			323 453
Presuny			132 381	-19 231	-113 150	0
Stav na konci účtovného obdobia	865 508	5 161 805	2 302 918	173 896	167 332	8 671 459
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		548 281	1 157 485			1 705 766
Prírastky		185 802	282 956			468 758
Úbytky			78 753			78 753
Stav na konci účtovného obdobia		734 083	1 361 688			2 095 771
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	707 008	3 003 897	921 532	139 041	113 150	4 884 628
Stav na konci účtovného obdobia	865 508	4 427 722	941 230	173 896	167 332	6 575 688

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, ani dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má poistený nehnuteľný a ostatný hnutel'ny majetok proti živelným udalostiam a ostatným škodám. Dopravné prostriedky má poistené v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

c) Dlhodobý finančný majetok

1. Realizovateľné cenné papiere a podiely v bežnom účtovnom období

Obchodné meno spoločnosti	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ	Výsledok hospodárenia ÚJ,	Účtovná hodnota DFM
CBA SK a.s.	10%	10%	252 774	6 907	13 260

2. Ostatné realizovateľné cenné papiere v bežnom účtovnom období

Ostatné realizovateľné CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zníženie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové listy	436 829	1 599 965	-111 842	0	2 148 636

3. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok v bežnom účtovnom období

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zníženie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
- nad 3 roky	Dlhopis	193 600	0	-4 122		197 722

d) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	6 000	3 118	600		8 518
Iné pohľadávky	4 714				4 714
Celkom	10 714	3 118	600	0	13 232

Opravné položky boli tvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 1 rok

e) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<u>Krátkodobé pohľadávky</u>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 434 618	77 028	1 511 646
Daňové pohľadávky	441		441
Iné pohľadávky	75 292	4 714	80 006
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 510 351	81 742	1 592 093

f) Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 510 351	103 896
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	81 742	656 076
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 592 093	759 972

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky.

Účtovná jednotka neviduje v majetku pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a ani pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

g) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové účty	1 025 724	1 250 525
Pokladne na prevádzkach	105 867	107 654
Prijaté stravovacie poukážky a stravné lístky	55 821	51 105
Peniaze na ceste	0	34 070
Spolu	1 187 412	1 443 354

2. Informácie k pasívam

a) Vlastné imanie

1. základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	5 000	5 000
- z toho: splatené	5 000	5 000

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 957 820
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 957 820
Spolu	1 957 820

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 1 984 017 EUR navrhuje účtovná jednotka previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

b) Tvorba a zúčtovanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	133 486	161 463	124 843	1 924	168 182	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	122 086	149 157	113 443	1 924	155 876	2026
Audit účtovnej závierky	3 700	3 800	3 700		3 800	2026
Nevyfakturované dodávky	7 700	8 506	7 700		8 506	2026

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 121	130 797	158 130	2 302	133 486	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	150 432	119 397	145 441	2 302	122 086	2025
Audit účtovnej závierky	3 500	3 700	3 500		3 700	2025
Nevyfakturované dodávky	9 189	7 700	9 189		7 700	2025

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchod. styku vr. nevyfakturovaných dodávok	1 228 837	45 347	1 274 184
Záväzky voči spoločníkom	135		135
Záväzky voči zamestnancom	176 530		176 530
Záväzky zo sociálneho poistenia	132 025		132 025
Daňové záväzky a dotácie	242 654		242 654
Iné záväzky	59 788		59 788
Krátkodobé záväzky spolu	1 839 969	45 347	1 885 316

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	45 347	28 628
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 839 969	2 123 354
Krátkodobé záväzky spolu	1 885 316	2 151 982

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

e) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	23 969	6 448
Odpočítateľné	-10 472	-13 236
Zdaniteľné	34 441	19 684
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-23 475	-19 307
Odpočítateľné	-23 475	-19 307
Zdaniteľné	0	0
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	<i>24%</i>	<i>24%</i>
Odložená daňová pohľadávka	8 147	7 810
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-337	4 258
Odložený daňový záväzok	8 266	4 724
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	3 542	4 724

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložený daňový záväzok vo výške 119 EUR vykázaná na strane pasív (r.117 ÚZ).

f) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	38 643	37 225
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 842	17 823
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 842	17 823
Čerpanie sociálneho fondu	17 414	16 405
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 071	38 643

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 640 031	x	x	2 507 913	x	x
teoretická daň	x	633 607	24,00%	x	526 662	21,00%
Daňovo neuznané náklady	96 308	23 114	0,88%	111 468	23 408	0,93%
Iné	-2 947	-707	-0,03%	109	23	0,00%
Spolu	2 733 392	656 014	24,85%	2 619 490	550 093	21,93%
Splatná daň z príjmov	x	652 809	24,73%	x	541 111	21,57%
Odložená daň z príjmov	x	3 205	0,12%	x	8 982	0,36%
Celková daň z príjmov	x	656 014	24,85%	x	550 093	21,93%

g)

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie k výnosom

a) Suma tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj služieb - nájomné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	30 456 636	31 011 119	2 250 496	2 284 357	780 756	663 527
Spolu	30 456 636	31 011 119	2 250 496	2 284 357	780 756	663 527

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 33 487 888 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 33 959 003 EUR).

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	25 422	25 640
Prebytok tovaru na sklade	175	7 185
Dotácie energie	0	0
Poistné udalosti a náhrady škody	18 364	14 601
Ostatné	5 883	3 854
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	8 984	2 891 836
Výnosy z dlhopisov	8 954	8 790
Výnosy z podielových fondov	0	2 876 832
Úroky	0	5 441
Ostatné	30	773

c) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	3 031 252	2 947 884
Tržby za tovar	30 456 636	31 011 119
Čistý obrat celkom	33 487 888	33 959 003

2. Informácie k nákladom**a) Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 485 764	3 104 385
Sociálne poistenie	857 893	765 658
Zdravotné poistenie	359 217	310 078
Sociálne náklady	291 114	258 287
Osobné náklady celkom	4 993 988	4 438 408

b) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 189 558	1 640 996
Opravy a údržba	344 827	757 704
Nájomné	132 129	129 898
Doprava	5 978	8 808
Reklama a inzercia	133 187	171 378
Externé služby	357 979	315 845
Odmena za stravovacie poukážky	34 293	36 104
Ostatné služby	181 165	221 259

c) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky prevádzkových nákladov:	151 379	141 912
Manká a škody	40 709	38 986
Poistné	56 979	34 798
Ostatné	53 691	68 128
Finančné náklady:	183 700	2 992 510
Náklady podielové fondy	0	2 812 758
Poplatok za terminál	184 240	172 326
Ostatné	3 528	12 308
Tvorba opravnej položky k dlhopisom	-4 068	-4 882

d) Náklady na služby poskytnuté auditorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ostatné skutočnosti uvedené v účtovnej závierke.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami predstavujú transakcie s ostatnými spriaznenými osobami. Vzájomné obchody sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Zoznam transakcií	Suma transakcie a zostatky za bežné účtovné obdobie			
	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky
Predaj a kúpa zásob	-	-	-	-
Predaj a kúpa služieb	-	170 500	-	-
Poskytnuté a prijaté pôžičky	-	-	-	-
Spolu	-	170 500	-	-

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia, prípadne finančné prostriedky použité na súkromné účely.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	13 510	111 843			125 353
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 553 214			1 957 819	9 511 033
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 957 820	1 984 017		-1 957 820	1 984 017
Celkom	9 530 044	2 095 860	0	-1	11 625 903

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	4 883	8 627			13 510
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 884 875			2 668 339	7 553 214
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 668 339	1 957 820		-2 668 339	1 957 820
Celkom	7 563 597	1 966 447	0	0	9 530 044

X. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvaha:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatkový stav	Konečný stav	Počiatkový stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	1 433 354	1 187 412	1 433 354	1 187 412
Pokladňa	107 654	105 867	107 654	105 867
Ceniny	51 105	55 821	51 105	55 821
Bežný účet	1 250 525	1 025 724	1 250 525	1 025 724
Peniaze na ceste	34 070	0	34 070	0

Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 640 031	2 507 913
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	593 266	390 972
	Odписы dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	572 940	478 008
	Zmena stavu rezerv (+/-)	34 696	-29 635
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 1 550	-6 342
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 202	16 779
	Úroky účtované do nákladov (+)		
	Úroky účtované do výnosov (-)		-5 441
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-10 993	-63 932
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	2 375	1 535
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-923 370	-33 089
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-490 894	-223 405
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-464 081	227 124
	Zmena stavu zásob (-/+)	31 605	-36 808
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	2 309 927	2 865 796
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		5 441
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	2 309 927	2 871 237
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-455 395	-778 468
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 854 532	2 092 769
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-38 418
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-522 891	-2 419 518
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-1 599 965	-2 782 564
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	12 382	259 558
	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		2 876 832
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 110 474	-2 104 110
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-255 942	-11 341
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 443 354	1 454 695
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	1 187 412	1 443 354